

Aan de Raad van Toezicht  
Marnix College  
Postbus 8037  
6710 AA EDE

Ede, 13 juni 2017

betreft: Jaarverslaggeving 2016

Geachte Raad,

Hierbij ontvangt U de Jaarverslaggeving over het boekjaar 2016.  
Het verslag zal in de vergadering van 20-06-2017 besproken worden.

De Jaarverslaggeving bevat de onderdelen Jaarverslag en Jaarrekening en is opgesteld conform de "Algemene regeling jaarverslaggeving onderwijs".

Het Jaarverslag schetst een zo volledig mogelijk beeld van de gang van zaken gedurende het verslagjaar en beschrijft zoveel mogelijk de daarbij van invloed zijnde interne en externe ontwikkelingen.

De Jaarrekening bevat de balans en de staat van baten en lasten en de toelichtingen daarop.

Hoogachtend,

Drs.L.P.Spelt  
Voorzitter  
College van Bestuur

**FINANCIEEL VERSLAG 2016**  
**van Stichting Marnix College**  
**te Ede**

# INHOUDSOPGAVE

## **JAARVERSLAG 2016**

1. Jaarverslag College van Bestuur	Blz.
1.1. Kerngegevens	5
1.2. Kernactiviteiten	5
1.3. Juridische structuur	5
1.4. Organisatiestructuur	5
1.5. Treasury verslag	6
1.6. Verslag Raad van Toezicht	7
1.7. Overige	7
2. Financiële zaken	
2.1. Goedkeuring jaarrekening 2015	18
2.2. Resultaat staat van baten en lasten boekjaar 2016	18
2.3. Ontwikkeling voor de beoordeling van de financiële situatie	18
2.4. Financiën op balansdatum	19

## **JAARREKENING**

1. Balans per 31 december 2016	21
2. Staat van baten en lasten over 2016	23
3. Kasstroomoverzicht	24
4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	25
5. Toelichting op de balans per 31 december 2016	29
6. Toelichting op de staat van baten en lasten 2016	33

## **OVERIGE GEGEVENS**

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38
--	----

## **BIJLAGEN**

1. Verloopoverzicht materiële vaste activa	43
2. Vergelijking cijfers 2016 met enkele voorgaande boekjaren	46

## **JAARVERSLAG 2016**

## **1. Jaarverslag College van Bestuur**

### 1.1. Kerngegevens

Naam: Stichting Marnix College

Adres: Postbus 8037

6710 AA EDE

Pr. Bernhardlaan 30

6713 MC EDE

tel.: 0318-650035

fax.: 0318-653910

email: [info@marnixcollege.nl](mailto:info@marnixcollege.nl)

website: [www.marnixcollege.nl](http://www.marnixcollege.nl)

Bestuursnummer: 79314

Brinnummer: 02UP

Contactpersonen:

- Drs. L. P. Spelt, voorzitter College van Bestuur/rector
- Mw. Dr. S. J. G. Brefeld, lid College van Bestuur/plv. rector
- Mw. J. den Hartog, stafmedewerkster financiële administratie

### 1.2. Kernactiviteiten

Het Marnix College is een Stichting met de volgende doelstelling (artikel 2 van de statuten):

"De oprichting en instandhouding te Ede van inrichtingen tot het geven van bijzonder voorbereidend wetenschappelijk onderwijs, hoger algemeen voortgezet onderwijs en middelbaar algemeen voortgezet onderwijs op de in artikel 3 lid 1 aangegeven grondslag en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords."

De Grondslag van het onderwijs wordt verwoord in artikel 3 lid 1 van de statuten:

"Het onderwijs wordt gegeven met erkenning van de beginselen van de Christelijke Godsdienst".

### 1.3. Juridische structuur

De Stichting Marnix College valt onder het groepshoofd Stichting Holding Marnix College.

### 1.4. Organisatiestructuur

Het College van Bestuur (CvB) is het bevoegd gezag van het Marnix College.

Op de uitoefening van dit gezag door het College van Bestuur wordt toezicht gehouden door de Raad van Toezicht (RvT). De Medezeggenschapsraad (MR) adviseert het College van Bestuur.

## Samenstelling Raad van Toezicht in 2016

<b>Naam leden RvT:</b>	<b>Aanvang</b>	<b>Functie</b>	<b>Tijdvak</b>	<b>Termijn</b>
Dhr. A.A. de Vries	24-11-'15	Voorzitter	24-11-2015 / 01-01-2019	1 <sup>e</sup>
Dhr. C.J. van Dijk	14-07-'06	Secretaris	14-07-2010 / 01-01-2019	2 <sup>e</sup>
Dhr. H. Reisinger	06-04-'16	Lid	06-04-2016 / 05-04-2020	1 <sup>e</sup>
Dhr. A.H.M. Röttjers	01-08-'11	Lid	01-08-2011 / 01-01-2020	1 <sup>e</sup>
Dhr. J. Hazeleger	01-08-'11	Lid	01-08-2011 / 01-01-2020	2 <sup>e</sup>
Mw. H.J.C. Roozendaal	01-03-'13	Lid	01-03-2013 / 17-01-2017	1 <sup>e</sup>
Mw. H.M. Leenders - Visser	17-01-'17	Lid	17-01-2017 / 16-01-2021	1 <sup>e</sup>

De Medezeggenschapsraad.

Aan het Marnix College is een Medezeggenschapsraad verbonden. De Raad is de formele gesprekspartner voor het CvB. In het MR reglement is de werkwijze van de Raad en de verhouding met het CvB geregeld.

De Medezeggenschapsraad bestaat uit 12 leden en is als volgt samengesteld:

- 3 ouders met als achterban de Ouderraad
- 3 leerlingen met als achterban de Leerlingenraad
- 5 docenten met als achterban de Personeelsraad
- 1 OOP lid met als achterban de Personeelsraad

### Schoolorganisatie

De Directie (tevens College van Bestuur).

Het dagelijks bestuur van de schoolorganisatie berust bij de rector en de plaatsvervangend rector.

Samen vormen zij het college van bestuur en tevens de directie van de school.

Binnen het college van bestuur/directie bestaat de volgende portefeuillevverdeling:

- Drs. L. P. Spelt rector, verantwoordelijk voor personeelsbeleid, financiën, beheer en algemene zaken.
- Mw. Dr. S. J. G. Brefeld plaatsvervangende rector, verantwoordelijk voor de algehele onderwijskundige organisatie.

De afdelingsleiders.

De directie wordt ondersteund door 6 afdelingsleiders die elk leiding geven aan een eigen afdeling binnen de school op het gebied van onderwijs, leerlingbegeleiding en personeelszorg.

### 1.5. Treasury Verslag

In het Treasurystatuut (dat in het verslag jaar volledig is geüpdatet) wordt aangegeven dat de overtollige liquiditeiten uitsluitend in risicomijdende producten worden ondergebracht. Alle liquiditeiten zijn ondergebracht op spaarrekeningen. Andere onderbrenging van de liquiditeiten kan alleen bij bestuursbesluit en rekening houdende met de kaders zoals aangegeven door het Ministerie van OCW.

## 1.6. Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) van het Marnix College houdt toezicht op het functioneren en de beleidsvoering van het Bestuur. Daartoe heeft de RvT in het rapportagejaar viermaal met het College van Bestuur vergaderd over een veelheid van onderwerpen op het gebied van onderwijs, organisatie, personeel, financiën en huisvesting.

In het verslagjaar heeft de RvT zich aan de hand van een solide onderbouwde risico-inventarisatie en –analyse met name gebogen over het gevoerde beleid op het gebied van personele formatie, huisvesting en financiën, vooral in het perspectief van de nieuw beschikbare prognoses m.b.t. de ontwikkeling van het leerlingenaantal.

Vanuit de bijzondere expertise van de leden van de Raad op het gebied van juridische, financiële, personele en onderwijskundige zaken heeft de RvT niet alleen toezicht gehouden maar ook een adviseerende rol gespeeld naar het CvB.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht eenmaal deelgenomen aan een gecombineerde vergadering met de Medezeggenschapsraad en het CvB. Tijdens deze vergadering werd onder leiding van dhr. Machiel van de Laar (KPC groep) diepgaand, opiniërend gesproken over de maatschappelijke verantwoordelijkheid van de school.

De Raad heeft voor het uitvoeren van zijn taak toegang gekregen tot alle informatie die zij nodig had voor de uitoefening van haar toezichthoudende taak.

## 1.7. Overige

### 1.7.1. Kwaliteitszorg

In 2016 is het Marnix College voortgegaan op de sinds 2008 ingezette weg van permanente zorg voor kwaliteitsverbetering onder meer door middel van voortdurende interne en externe scholing. De nadruk heeft daarbij o.a. gelegen in de toerusting van de docenten op de verdergaande digitalisering van het onderwijs en de versterking van de rol die docenten kunnen spelen bij de ontwikkeling van didactiek ten dienste van het recht doen aan verschillen tussen (groepen) leerlingen van de leerlingen.

Daarnaast kent de school al geruime tijd een systematische manier van kwaliteitszorg op het gebied van de diverse concrete opbrengsten en resultaten van het leerproces (bevorderingspercentages, doorstroompercentages, etc.). Deze worden binnen de directie en het management team en met de verschillende secties en afdelingsteams besproken en geanalyseerd. Waar nodig en wenselijk worden verbeteracties opgesteld en uitgevoerd.

In 2008 is ook een start gemaakt met het uitrollen van deze PDCA-cyclus (Plan–Do–Check–Act) naar andere terreinen binnen de school.

Sinds dat jaar vinden in dit kader volgens een vaste regelmaat onder auspiciën van de onafhankelijke Taakgroep Kwaliteitszorg tevredenheidsonderzoeken plaats onder leerlingen, ouders en personeel. Aan de hand van de uitkomsten doet de Taakgroep Kwaliteitszorg verbeteringsvoorstellen aan de di-

rectie/schoolleiding. Vervolgens worden mede aan de hand van die voorstellen verbeterplannen opgesteld en uitgevoerd.

Met andere woorden: binnen het Marnix College draait het wiel van de voortdurende kwaliteitszorg vanuit de gedachte dat kwaliteitszorg en kwaliteitsbewustzijn een reis is en niet een doel op zichzelf.

### 1.7.2. Samenwerkingsverbanden

Het Marnix College is ook in 2016 een actief en betrokken deelnemer geweest in diverse samenwerkings- en overlegverbanden.

Zo is het overleg tussen de directies van scholen voor VO in Ede en Wageningen, mede onder invloed van de constructieve opstelling van het Marnix College, verstevigd, maar neemt de school ook actief deel aan de activiteiten van het Regionale Samenwerkingsverband Passend Onderwijs “de Gelderse Vallei”. In het kader van de volledige invoering van Passend Onderwijs wordt op niveau van het bestuur, de directie- en de zorgcoördinator veel werk verricht.

Daarnaast is een nieuwe en bijzonder intensieve vorm van samenwerking waar het Marnix College actief aan heeft bijgedragen de opzet en start van de Internationale Schakelklassen in Ede, een onderwijsvoorziening voor jeugdige vluchtelingen en asielzoekers die voor kortere of langere tijd in Ede gehuisvest worden.

Uiteraard is de deelname van de school aan het landelijke netwerk van TTO-scholen, onder de paraplu van NUFFIC, onverminderd voortgezet en is de school onder diezelfde paraplu lid van het netwerk Chinese Taal van het Europees Platform.

Daarnaast heeft de school met name met de Hogeschool Utrecht (Archimedes) en de Hogeschool Arnhem/Nijmegen (HAN) een goede samenwerkingsrelatie onderhouden op het gebied van het opleiden van leraren. Bovendien zijn contacten met een scholennetwerk rondom de Wageningen Universiteit (WUR) geïntensiveerd in het kader van het Food Valley Scholennetwerk. Het doel van die contacten is meer onderwijsinhoudelijke samenwerking tussen de school en deze universiteit te realiseren, zowel op het niveau van leerlingen als op het niveau van docenten.

Door een actieve deelname aan de ontwikkeling van de Amersfoortse Docenten Academie met de koepels van scholen uit die stad, investeert het Marnix College ook voluit in de verder kwalitatieve ontwikkeling van zijn docenten.

Het Marnix College zal zich blijven inzetten voor verdere ontwikkeling van betekenisvolle samenwerkingsrelaties met instellingen en instanties “buiten de deur” vanuit de gedachte dat de school voluit zijn plaats en verantwoordelijkheid in de maatschappelijke omgeving wenst te nemen.

### 1.7.3. Personeelszaken

Schooljaar 2015-2016\*

<b>Afdeling</b>	<b>FTE</b>	<b>Personeelsleden</b>
Directie / Afdelingsleiders	7,72	8
Docenten	96,67	120
Onderwijs Ondersteunend personeel	24,01	32
<b>Totaal</b>	<b>128,40</b>	<b>160</b>



Schooljaar 2016-2017\*

Afdeling	FTE	Personeelsleden
Directie / Afdelingsleiders	7,56	8
Docenten	89,14	112
Onderwijs Ondersteunend personeel	23,51	31
<b>Totaal</b>	<b>120,21</b>	<b>151</b>

\*) Peildatum 1 oktober

### Funciemix

Mede door uitvoering van het entreerecht uit de cao-VO heeft de school per 1 oktober 2016 de streefverdeling van LB/LC/LD-functies die op grond van de bekostiging bereikt kan worden binnen het docententeam gerealiseerd.

	Basis Jaar 2008	Stand 1-10-'14	Stand 1-10-'15	Stand 01-10-'16	
Schaal	Percentage	Percentage	Percentage	Percentage	FTE's
LD	22,2%	39,2%	36,9%	35,38%	33,24
LC	15,2%	11,7%	11,5%	12,07%	11,34
LB	62,6%	49,1%	51,6%	52,55%	49,36
<b>Totaal</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>93,94</b>

- De LD formatie is bij de funciemix incl.de afdelingsleiders.

### CAO-VO.

Cao Voortgezet Onderwijs 2016-2017

De VO-raad (werkgeversorganisatie) en de vakbonden (CNV, FvO, FNV en AOb) zijn in 2016 tot een overeenkomst gekomen hetwelk heeft geleid tot een nieuwe cao Voortgezet Onderwijs 2016-2017. De cao is op 1 juli 2016 van kracht gegaan.

Conform de cao is in juli 2016 een eenmalige uitkering uitbetaald die overeenkomt met het extra loon dat werknemers hadden gekregen, als ware aan hen een loonsverhoging van 3% vanaf 1 januari 2016 toegekend. Deze eenmalige uitkering is ook toegekend aan werknemers die in de periode tussen 1 januari 2016 en 30 juni 2016 uit dienst zijn getreden, voor de duur dat de werknemer bij de werkgever gedurende deze periode in dienst is geweest. In april 2017 zal de werknemer die op 1 april 2017 bij werkgever in dienst is, een eenmalige uitkering van € 500,- bruto ontvangen, naar rato van de betrekkingssomvang.

#### 1.7.4. Resultaten en onderwijskundige ontwikkelingen

##### Aantal leerlingen.

In voorgaande jaren was het aantal leerlingen hoog in relatie tot de beschikbare huisvesting. Hierdoor deden zich praktische problemen voor voor de schoolorganisatie, onder meer voor wat betreft de beschikbaarheid van (specifieke vak)lokalen en het maken van een lesrooster. Pas aan het eind van het schooljaar 15/16 bracht de gerealiseerde uitbreiding van het hoofdgebouw enig soelaas.

In het onderstaande overzicht de ontwikkeling van het aantal leerlingen van de laatste jaren.

<b>Schooljaar</b> <i>(aantal leerlingen is incl. VAVO leerlingen)</i>	<b>Gym./Ath.</b> <b>Havo/VMBO</b>
2006-2007	1497
2007-2008	1487
2008-2009	1499
2009-2010	1493
2010-2011	1516
2011-2012	1522
2012-2013	1586
2013-2014	1600
2014-2015	1603
2015-2016	1569
2016-2017	1475
2017-2018*	1445

\*) = prognose 2017-2018

#### Tweetalig onderwijs (TTO)

Een speerpunt van beleid is sinds het schooljaar 1995/1996 het Tweetalig VWO. Een groot gedeelte van de lessen (ca. 50%) wordt binnen het Tvwo in het Engels gegeven. Naast de lessen op school is als belangrijkste activiteit te noemen de contacten met andere Engelstalige scholen via uitwisselingen en met moderne communicatiemiddelen zoals e-mail en internet.

#### *Overzicht met de leerling aantallen Tvwo*

<b>Schooljaar</b>	<b>Klas 1</b>	<b>Klas 2</b>	<b>Klas 3</b>	<b>Klas 4</b>	<b>Totaal</b>
2006-2007	50	50	52	57	<b>209</b>
2007-2008	53	54	42	50	<b>199</b>
2008-2009	50	49	54	45	<b>198</b>
2009-2010	55	51	49	54	<b>209</b>
2010-2011	53	53	49	48	<b>203</b>
2011-2012	37	54	57	50	<b>198</b>
2012-2013	49	41	52	52	<b>194</b>
2013-2014	49	51	40	53	<b>193</b>
2014-2015	39	51	53	44	<b>187</b>
2015-2016	43	42	42	54	<b>181</b>
2016-2017	55	38	40	41	<b>174</b>

## De Examenresultaten 2016

Afdeling	Jaar	Kandidaten	Teruggetrokken	Afgewezen	Geslaagd
Vwo	2016	121	0	7 (6%)	114 (94%)
Havo	2016	114	0	18 (17%)	96 (84%)
Vmbo	2016	53	0	4 (8%)	49 (92%)

Bron: aanvulling schoolgids 2016-2017

Bij eindexamenresultaten gaat het niet alleen om het percentage geslaagden, maar is het bijvoorbeeld ook interessant te kijken hoe groot de verschillen zijn tussen de eindresultaten van het schoolexamen en de cijfers die voor het centraal examen gehaald worden. Die verschillen zouden niet groter dan 0,5 moeten zijn volgens een norm die de onderwijsinspectie aanlegt.

De school slaagt er goed in de beide resultaten dicht bij elkaar te brengen. De inspectie noemt de verschillen dan ook “gering”.

De eindexamenresultaten zijn/worden jaarlijks in detail gepubliceerd op de website van de school (onder de titel Aanvulling op de Schoolgids) en op de site van de onderwijsinspectie.

## Bevorderingspercentages schooljaar 2015/2016

Jaarlaag	Totaal aantal leerlingen	Aantal leerlingen bevorderd	Percentage bevorderde leerlingen
Brugklas	239	207	86,6
2 Vmbo	55	38	69,1
2 Havo	105	87	82,9
2 Vwo	133	121	91,0
3 Vmbo	68	57	83,8
3 Havo	115	96	83,5
3Vwo	119	107	89,9
4 Havo	125	96	76,8
4 Vwo	165	139	84,2
5 Vwo	<u>123</u>	<u>108</u>	<u>87,8</u>
<b>Totaal</b>	<b>1.247</b>	<b>1.056</b>	<b>84,7</b>

## Prestatiebox.

In de Staatscourant werd op 5 januari 2012 de Regeling “Prestatiebox Voortgezet Onderwijs” gepubliceerd. Deze regeling geeft aan dat alle scholen voor VO gedurende de kalenderjaren 2012 t/m 2015 een som geld zullen ontvangen van het Ministerie van OCW met als doel de uitvoering van de afspraken van het Bestuursakkoord dat in december 2011 is gesloten tussen de minister van OCW en de VO-Raad. Kort samengevat komen de afspraken erop neer dat het extra geld dat scholen zullen ontvangen, besteed dient te worden aan de volgende (landelijke) ambities:

- Leerlingen behalen goede prestaties op de kernvakken en worden breed gevormd. Er zal gericht worden ingezet op de kernvakken Nederlands, Engels, Wiskunde/rekenen, waardoor de leerprestaties van alle leerlingen op die vakken aantoonbaar verbeteren.

- Scholen werken systematisch aan het maximaliseren van prestaties van leerlingen, dat wil zeggen dat ze opbrengstgericht werken.
- Alle leraren zijn in staat opbrengstgericht te werken en het niet alleen ten behoeve van de gemiddelde leerlingen, maar ook van de cognitief zwakkere en sterkere leerlingen.
- Op de scholen is sprake van een ambitieuze leercultuur waar excellentie wordt gestimuleerd en hoogbegaafdheid wordt ondersteund.
- Op scholen is sprake van een lerende cultuur, waarin het niet alleen draait om het leren van leerlingen, maar ook om het leren van leraren en schoolleiders. Alle leraren en schoolleiders moeten gaan voldoen aan de geldende bekwaamheidseisen en systematisch werken aan hun bekwaamheidsonderhoud (professionalisering). Goed HRM-beleid is daarvoor een voorwaarde.

Op basis van de uitgangspunten verwoord in *Goed, Beter, Best* het op dat moment vigerende schoolplan dat het Marnix College voor de periode 2011-2016 had vastgesteld, is met instemming van de MR voor de Prestatieboxgelden een investeringsplan opgesteld onder de titel *Blijven(d) investeren in Prestaties*. De ambities uit dat investeringsplan staan nog steeds overeind.

Op grond van dit investeringsplan kan de school (blijvend) investeren in de kernvakken, de brede vorming van onze leerlingen, het (meer) opbrengstgericht werken van onze docenten, het recht doen aan verschillen tussen (groepen) leerlingen en het bevorderen van een cultuur van excellentie binnen een lerende organisatie. Ook heeft de school geïnvesteerd in de bij- en nascholing van docenten op dit vlak.

#### 1.7.5. Huisvestingszaken

##### Aankoop kavels in de boekjaren 2000 en 2007.

In het boekjaar 2000 werd een kavel aangekocht voor € 113.450 om de uitbreiding van het hoofdgebouw in het boekjaar 2001 te kunnen realiseren.

In het boekjaar 2007 werd een kavel aangekocht voor € 4.250 om de uitbreiding van de parkeerplaats in het boekjaar 2009 te kunnen realiseren.

Op de kavels wordt geen afschrijving toegepast. Totaal investering € 117.700.

##### Uitbreiding van het Juniorgebouw in 2004.

In de bestuursvergadering van 4 juni 2003 werd, gelet op de groei van het aantal leerlingen, het besluit genomen tot uitbreiding van het Juniorgebouw met 613 m<sup>2</sup>. Dit gebeurde gedeeltelijk voor eigen rekening, omdat de Gemeente in het boekjaar 2004, bij de afrekening van de uitbreiding van het hoofdgebouw uit 2001, voor 88 m<sup>2</sup> reeds middelen beschikbaar stelde.

De uitbreiding van het juniorgebouw kostte in totaal € 750.000 en is in tien jaar (boekjaar 2013) geheel afgeschreven.

##### Uitbreiding van de kantine van het Juniorgebouw in 2006.

In de bestuursvergadering van 12 januari 2006 werd het besluit genomen de kantine van het Juniorgebouw met 116 m<sup>2</sup> voor eigen rekening uit te breiden. De nieuwe ruimte werd aan het begin van het schooljaar 2006-2007 in gebruik genomen. De totale investering kwam uit op € 343.000, te verdelen als volgt: € 250.000 bouwkosten, € 58.000 groot onderhoud en € 35.000 als inventaris.

*Afschrijving uitbreiding huisvesting 2006.*

<b>Jaar ultimo</b>	<b>Oorspronkelijke investering</b>	<b>Afschrijving</b>	<b>Restant activering</b>
2006	250.000	25.000	225.000
2007	250.000	25.000	200.000
2008	250.000	25.000	175.000
2009	250.000	25.000	150.000
2010	250.000	25.000	125.000
2011	250.000	25.000	100.000
2012	250.000	25.000	75.000
2013	250.000	25.000	50.000
2014	250.000	25.000	25.000
2015	250.000	25.000	-

Bouw 3 stafkamers en 1 lokaal in het Juniorgebouw in 2009.

Zoals besproken in de bestuursvergadering van 27 mei 2009 werd in het boekjaar 2009 het Juniorgebouw uitgebreid met 3 stafkamers. Van 2 “oude” stafkamers werd een lokaal gemaakt. De bouwkosten worden in 10 jaar afgeschreven.

De bouwkosten bedroegen € 140.000, te verdelen als volgt: € 100.000 bouwkosten, € 30.000 groot onderhoud en € 10.000 inventaris.

*Afschrijving uitbreiding huisvesting 2009.*

<b>Jaar ultimo</b>	<b>Oorspronkelijke investering</b>	<b>Afschrijving</b>	<b>Restant activering</b>
2009	100.000	10.000	90.000
2010	100.000	10.000	80.000
2011	100.000	10.000	70.000
2012	100.000	10.000	60.000
2013	100.000	10.000	50.000
2014	100.000	10.000	40.000
2015	100.000	10.000	30.000
2016	100.000	10.000	20.000
2017	100.000	10.000	10.000
2018	100.000	10.000	-

Interne renovatie juniorgebouw in 2013.

Zoals besproken in de vergadering van de RvT van 23 januari 2013 werd in het boekjaar 2013 het Juniorgebouw, met uitzondering van de aula, in pandig geheel gerenoveerd.

De bouwkosten ad € 1.050,000 worden met ingang van september 2013 in 10 jaar afgeschreven.

*Afschrijving renovatie juniorgebouw 2013.*

<b>Jaar ultimo</b>	<b>Oorspronkelijke Investing</b>	<b>Afschrijving</b>	<b>Restant activering</b>
2013	1.050.000	35.000	1.015.000
2014	1.050.000	105.000	910.000
2015	1.050.000	105.000	805.000
2016	1.050.000	105.000	700.000
2017	1.050.000	105.000	595.000
2018	1.050.000	105.000	490.000
2019	1.050.000	105.000	385.000
2020	1.050.000	105.000	280.000
2021	1.050.000	105.000	175.000
2022	1.050.000	105.000	70.000
2023	1.050.000	70.000	-

Uitbreiding hoofd- en juniorgebouw

In een beschikking d.d. 26 maart 2014 heeft Gemeente Ede een bedrag van in totaal € 1.948,359 ter beschikking gesteld voor de realisatie van de uitbreiding van het hoofd- en juniorgebouw. Dit bouwbudget is inclusief een bedrag van € 160.182 voor de eerste inrichting en wordt in drie termijnen uitbetaald.

Uitleg termijnbedragen:

- De eerste termijn ad € 635.000 bij start van de optopping van het hoofdgebouw. Dit bedrag is op 26 mei 2015 door de Gemeente uitbetaald.
- De tweede termijn ad € 1.118.523 zal worden uitbetaald wanneer uitbreiding van het juniorgebouw van start gaat. Op 16 juni 2016 is 50% van de tweede termijn ad € 559.261,50 door de Gemeente uitbetaald.
- De derde termijn ad € 194.836 betreft het restbedrag ad € 34.654 én eerste inrichting ad € 160.182. Dit bedrag wordt pas uitbetaald als de uitbreiding geheel is afgerond.

De uitbreiding van het hoofdgebouw door middel van een optopping is inmiddels afgerond en de uitbreiding van (de aula van) het juniorgebouw is na de herfstvakantie van het schooljaar 16/17 van start gegaan. Hiervoor staat een bedrag van in totaal € 1.398.831 ter beschikking. Gemeente Ede heeft bepaald dat het bouwbudget uitsluitend voor uitbreiding van de schoolgebouwen mag worden gebruikt.

Besteding bouwbudget:

In boekjaar 2014: € 69.515 (inz. optopping en eerste inrichting hoofdgebouw)

In boekjaar 2015: € 480.013 (inz. optopping en eerste inrichting hoofdgebouw)

In boekjaar 2016: € 199.869 (inz. verbouwing aula juniorgebouw)

Totaal uitgegeven: € 749.397

De van de Gemeente Ede ontvangen bedragen worden in mindering gebracht op de investeringen.

### 1.7.6. Continuïteitsparagraaf

Op basis van een toevoeging aan de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO) dient het jaarverslag 2016 een zogeheten continuïteitsparagraaf te bevatten. Voor de inrichting van deze paragraaf volgen wij de handreiking die daarvoor werd verzonden door het Ministerie van OCW.

#### Kengetallen

Kengetal (peildatum 1 oktober 2016)	Verslagjaar 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
Personele bezetting				
- Management / directie	7,56	7,70 FTE	7,70 FTE	7,70 FTE
- Onderwijzend personeel	89,14	84,00 FTE	82,00 FTE	82,00 FTE
- Overige medewerkers	23,51	23,60 FTE	24,00 FTE	24,00 FTE
Leerlingenaantal	1.475	1.445	1.393	1.390

#### Toelichting:

Volgens een prognose opgesteld door de gemeente Ede in samenwerking met alle VO-scholen in Ede zal de basispopulatie van leerlingen in het VO tot ruwweg 2023 geleidelijk dalen. Deze prognose wordt door de samenwerkende scholen in Ede jaarlijks geactualiseerd.

Indien de Edese scholen hetzelfde marktaandeel zouden behouden zou de daling van het aantal leerlingen evenredig over alle scholen verdeeld worden. Inmiddels is duidelijk dat het marktaandeel van het Marnix College afneemt. De school zal zich de komende tijd moeten buigen over de mogelijke oorzaken daarvan en de maatregelen die genomen kunnen/moeten worden om met de gevolgen van deze daling om te gaan. Daarnaast zal de school zich inspannen om het verloren gegane marktaandeel weer terug te krijgen.

(bedragen x € 1.000)	Verslagjaar 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
<b><u>ACTIVA</u></b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	1.177	1.150	1.100	1.100
VLOTTENDE ACTIVA	3.963	3.680	3.330	2.730
TOTAAL ACTIVA	5.140	4.830	4.430	3.830

**PASSIVA**

EIGEN VERMOGEN	2.339	2.100	1.700	1.100
VOORZIENINGEN	914	830	830	830
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.887	1.900	1.900	1.900
TOTAAL PASSIVA	<u>5.140</u>	<u>4.830</u>	<u>4.430</u>	<u>3.830</u>

## Toelichting

Er worden de komende jaren geen wezenlijke veranderingen verwacht in de financieringsstructuur van het Marnix College. Wat betreft de huisvestingssituatie wordt de belangrijkste ontwikkeling beschreven in paragraaf 1.7.5.

(bedragen x € 1.000)	Verslagjaar 2016	Prognose 2017	Prognose 2018	Prognose 2019
<b><u>BATEN</u></b>	€	€	€	€
Rijksbijdrage	9.982	9.445	9.234	8.946
Overige rijksbijdragen en subsidies	372	425	490	474
Overige baten	751	739	716	696
Totaal baten	<u>11.105</u>	<u>10.609</u>	<u>10.440</u>	<u>10.116</u>
<b><u>LASTEN</u></b>				
Personeelslasten	8.932	8.805	8.756	8.694
Afschrijvingen	277	271	298	311
Huisvestingslasten	532	412	412	412
Overige lasten	1.490	1.399	1.388	1.379
Totaal lasten	<u>11.231</u>	<u>10.887</u>	<u>10.854</u>	<u>10.796</u>
Saldo baten en lasten	<u>(126)</u>	<u>(278)</u>	<u>(414)</u>	<u>(680)</u>
Saldo rente baten en lasten	15	29	29	29
<b>Totaal resultaat</b>	<u><b>(111)</b></u>	<u><b>(249)</b></u>	<u><b>(385)</b></u>	<u><b>(651)</b></u>

## Toelichting

De bedragen opgenomen bij de boekjaren 2017, 2018 en 2019 zijn ramingen en afkomstig uit de meerjarenbegroting, opgesteld 21-11-2016. Inmiddels is er onder de titel "Gezond Blijven" door het CvB een plan opgesteld om door middel van diverse bezuinigingsmaatregelen de hierboven beschreven toename van het negatieve resultaat te bestrijden. Dit plan is besproken met RvT en MR en heeft van alle geledingen een positief advies ontvangen.



## Overige rapportages

### Rapportage interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het belangrijkste interne risicobeheersings- en controlesysteem is vervat in de regeling “Administratieve organisatie en procedures” die sinds december 2012 operationeel is. Deze regeling wordt in de praktijk van de organisatie strikt gehanteerd waardoor de financiële risicobeheersing optimaal functioneert. In het jaar 2016 is deze regeling inhoudelijk geüpdate.

### Belangrijkste risico's en onzekerheden

In de komende jaren ziet het bestuur de onvoorspelbaarheid van het optreden van de financier van het onderwijs, te weten het Ministerie van OCW en in uiterste zin de Tweede Kamer als een reëel risico. Daarnaast is de daling van het totaal aantal leerlingen in Ede en van het marktaandeel van het Marnix College een groot risico.

Met name dit laatste risico vormt een reële bedreiging voor de gezonde toekomst van de school. Daarom zijn zowel op financieel gebied als op het gebied van leerlingwerving verschillende processen opgestart die moeten resulteren in het ombuigen van de negatieve trend.

## 2. Financiële zaken

### 2.1. Goedkeuring jaarrekening 2015

De jaarrekening 2015 werd 15 juni 2016 goedgekeurd door het College van Bestuur en vervolgens vastgesteld door de Raad van Toezicht.

### 2.2. Resultaat staat van baten en lasten 2016

De staat van baten en lasten over 2016 sluit met een negatief resultaat van € 111.923. Boekjaar 2015 sloot met een positief resultaat van € 14.018.

In de toelichting op de balans is het voorstel resultaatbestemming 2016 opgenomen.

#### Toelichting op toename resultaat boekjaar 2016 t.o.v. boekjaar 2015:

Het resultaat van boekjaar 2016 is ten opzicht van boekjaar 2015 met een bedrag van € 125.941 afgenomen.

Deze afname ontstaat voornamelijk door de volgende boekingen:

- In 2016 is een reserve opgenomen voor de bindingstoelage die jaarlijks vanaf de maand september wordt opgebouwd en in de maand augustus wordt uitbetaald. Per 31 december bedroeg de totale opbouw € 28.000.
- In 2016 heeft er nog een extra dotatie personele lasten plaats moeten vinden van € 26.000. De reservering die in boekjaar 2014 is gevormd blijkt niet toereikend te zijn.
- In 2016 is bedrag dat van het UWV is ontvangen wegens bevalling- en zwangerschapsverlof € 34.000 lager dan in boekjaar 2015

### 2.3. Ontwikkeling voor de beoordeling van de financiële situatie

#### Begroting 2017

Baten	€10.609.000
Lasten	€10.887.000
Rentebaten	€29.000
Negatief resultaat	€249.000

#### De huisvestingssituatie

De Gemeente is verantwoordelijk voor de huisvesting van de scholen. Het Marnix College komt door de groei van het aantal leerlingen in aanmerking voor de bekostiging van een uitbreiding.

Om alle leerlingen toch op een verantwoorde wijze te huisvesten is er door de school in de afgelopen jaren een deel uit eigen middelen geïnvesteerd.

Inmiddels heeft de Gemeente een beschikking voor uitbreiding van de school afgegeven. Zie voor nadere informatie 'Gebeurtenissen na balansdatum'.

Het beslag op de schoolexploitatie, in de vorm van afschrijving, komt in het boekjaar 2016 uit op € 115.000. Naast de afschrijvingskosten mist de school over het geïnvesteerde bedrag de renteopbrengsten.

Zie voor nadere informatie punt 1.7.5.

## 2.4. Financiën op balansdatum

<u>Kredietwaardigheid</u>	x € 1.000	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		€	%	€	%
Eigen vermogen		2.339	45,5%	2.451	50,4%
Vreemd vermogen		2.801	54,5%	2.413	49,6%
		<u>5.140</u>	<u>100,0%</u>	<u>4.864</u>	<u>100,0%</u>

Solvabiliteitsratio I: € 2.339.430 / € 5.140.337 = 0,46 in boekjaar 2016  
 € 2.451.353 / € 4.863.815 = 0,50 in boekjaar 2015

De hierboven vermelde solvabiliteitsratio heeft betrekking op de verhouding eigen vermogen ten opzichte van balanstotaal.

Solvabiliteitsratio II: € 5.140.337 / € 913.888 = 5,62 in boekjaar 2016  
 € 4.863.815 / € 741.922 = 6,55 in boekjaar 2015

De hierboven vermelde solvabiliteitsratio heeft betrekking op de verhouding balanstotaal ten opzichte van voorzieningen.

<u>Liquiditeitsontwikkeling</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
x € 1.000	€	€
Op lange termijn is beschikbaar:		
- eigen vermogen	2.339	2.451
- voorzieningen	914	742
	<u>3.253</u>	<u>3.193</u>
Op lange termijn is vastgelegd in:		
- materiële vaste activa	1.177	1.364
Overschot	<u>2.076</u>	<u>1.829</u>

Current ratio: € 3.963.733 / € 1.887.017 = 2,10 in boekjaar 2016  
 € 3.500.094 / € 1.670.540 = 2,10 in boekjaar 2015

De current ratio is een kengetal die weergeeft in hoeverre een organisatie kan voldoen aan de kortlopende verplichtingen (< 1 jaar). Formule: Vlottende activa – voorraad + liquidemiddelen gedeeld door het kort vreemd vermogen.

Quick ratio: n.v.t. daar ‘voorraden’ niet in de jaarrekening voor komen.

De liquiditeitspositie is volgens het bovenstaande overzicht met € 247.000 toegenomen. Voor de mutaties in de kasstromen wordt verwezen naar hoofdstuk 3 van de jaarrekening.

Rentabiliteitsratio benoemen inclusief vergelijkende cijfers

- Rentabiliteit eigen vermogen: (€ 111.923) / € 2.339.430\* 100% = -/- 4,78% in boekjaar 2016  
 € 14.018 / € 2.451.353\* 100% = 0,57% in boekjaar 2015

## **JAARREKENING**

## 1. BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (na resultaatverwerking)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Grond	117.700		117.700	
Verbouwingen	720.000		835.000	
Inventaris en apparatuur	159.501		226.129	
ICT	179.403		184.892	
		1.176.604		1.363.721
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	16.854		143.435	
Overige vorderingen en overlopende activa	262.634		267.053	
		279.488		410.488
<b>Liquide middelen</b>		3.684.245		3.089.606
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>5.140.337</b>		<b>4.863.815</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31 december 2016</b>		<b>31 december 2015</b>	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Stichtingsreserve	225		225	
Algemene reserve	2.110.187		2.222.110	
Bestemmingsreserve publiek	<u>229.018</u>		<u>229.018</u>	
		2.339.430		2.451.353
<b>VOORZIENINGEN</b>				
Onderhoud	617.088		458.200	
Jubilea personeel	66.550		68.750	
Individueel keuzebudget	111.250		70.000	
Investeringen en leermiddelen	75.000		75.000	
Personele kosten	<u>44.000</u>		<u>69.972</u>	
		913.888		741.922
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Crediteuren	302.336		372.080	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	471.512		528.075	
Voorschot geormerkte subsidies OC&W	38.000		38.000	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.075.171</u>		<u>732.385</u>	
		1.887.019		1.670.540
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>5.140.337</b></u>		<u><b>4.863.815</b></u>

## 2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Rijksbijdragen	10.353.572	10.336.000	10.463.446
Overige baten	<u>751.149</u>	<u>793.000</u>	<u>803.647</u>
<b>SOM DER BATEN</b>	11.104.721	11.129.000	11.267.093
<b>LASTEN</b>			
Personele lasten	8.931.717	8.773.000	8.821.756
Afschrijvingen materiële vaste activa	277.569	394.000	340.889
Huisvestingslasten	531.876	570.000	570.347
Overige lasten	<u>1.490.447</u>	<u>1.482.000</u>	<u>1.551.112</u>
<b>SOM DER BEDRIJFSLASTEN</b>	11.231.609	11.219.000	11.284.099
<b>SALDO BATEN EN LASTEN</b>	(126.888)	(90.000)	(17.006)
Rentebaten	18.076	25.000	33.853
Rentelasten	<u>(3.111)</u>	<u>(3.000)</u>	<u>(2.829)</u>
<b>SALDO RENTE</b>	14.965	22.000	31.024
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u>(111.923)</u>	<u>(68.000)</u>	<u>14.018</u>

### 3. KASSTROOMOVERZICHT 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten:</b>				
Saldo baten en lasten		(126.888)		(17.006)
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen materiële vaste activa	277.569		340.889	
- Mutatie voorzieningen	<u>171.966</u>		<u>(377.078)</u>	
		<u>449.535</u>		<u>(36.189)</u>
		322.647		(53.195)
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	131.000		(81.011)	
- Schulden	<u>216.479</u>		<u>254.910</u>	
		<u>387.479</u>		<u>173.899</u>
<i>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		670.126		120.704
Ontvangen interest		<u>14.965</u>		<u>31.024</u>
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>		685.091		151.728
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>				
Investing in materiële vaste activa	<u>(90.452)</u>		<u>(233.353)</u>	
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		<u>(90.452)</u>		<u>(233.353)</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>594.639</u>		<u>(81.625)</u>
<b>Mutatie liquide middelen:</b>				
Liquide middelen per 31 december		3.684.245		3.089.606
Liquide middelen per 1 januari		<u>3.089.606</u>		<u>3.171.231</u>
Toename/afname liquide middelen		<u>594.639</u>		<u>(81.625)</u>



## **4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Stichting Marnix College (statutaire naam) te Ede Gld (statutaire zetel) heeft conform artikel 4 van de statuten ten doel:

“de oprichting en instandhouding van een school voor voortgezet onderwijs met erkenning van de beginselen van de christelijke godsdienst. Tot de aan de school te onderwijzen vakken behoort godsdienstonderwijs in christelijke geest. Leerlingen kunnen worden vrijgesteld van het volgen van dit godsdienstonderwijs, indien hun ouders, voogden of verzorgers schriftelijk hebben meegedeeld dat zij om principiële redenen hiertegen bezwaar hebben”.

De statuten zijn voor het laatst op 14 juli 2010 bij akte geactualiseerd.

De Stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Arnhem onder nummer 41046265.

De Stichting valt onder het groepshoofd Stichting Holding Marnix College.

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslag onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 Onderwijsinstellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

<b>Actief</b>	<b>Percentage</b>
Grond	0%
Verbouwingen	10%
Inventaris en apparatuur	20%
ICT	33%

De gebouwen en terreinen voor zover niet opgenomen in de balans zijn eigendom van de Gemeente. Gebouwdelen in eigendom van het Marnix College zijn verzekerd via de Gemeente.

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

#### Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.

De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

#### Voorziening Groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks jaren.

De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Met betrekking tot de gebouwen werd in januari 2014 een nieuw Meerjaren Onderhoudsplan opgesteld voor de jaren 2014 tot en met 2023. Dit plan dient als meerjarenbegroting voor het onderhoud en daaruit valt af te leiden wat de kosten zijn die uit de onderhoudsvoorziening geput moeten kunnen worden.

#### Voorziening jubilea

Voor de berekening van de voorziening voor Jubilea is gebruik gemaakt van de vuistregel genoemd in de berekeningstool van de Vos/Abb van € 550 per fte.

Volgens deze berekening komen de Jubileakosten uit op:

$(121 \text{ fte} \times € 550) = € 66.550.$

### Voorziening spaarverlof

De voorziening dient om vervanging voor personeelsleden die het basisbudget van 50 klokuren willen sparen (en op enig moment in de toekomst als verlof op te nemen) te bekostigen.

Volgens de CAO VO 2016-2017 krijgt iedere werknemer ieder jaar een basisbudget van 50 klokuren. Hiermee kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase van de werknemer en die de persoonlijke situatie ondersteunen en/of de duurzame inzetbaarheid vergroten. Eén van de keuzes is om het basisbudget te sparen en de uren later op te nemen. Er mag maximaal 4 jaar en 200 klokuren worden gespaard. In afwijking op de cao-VO heeft het Marnix College alle medewerkers (dus ook degenen vanaf schaal 9) de mogelijkheid gegeven om een schriftelijk verzoek in te dienen tot uitbetaling van het budget over enig jaar.

### Voorziening specifieke investeringen en leermiddelen

De voorziening komt voort uit het positieve saldo van het voormalig interne boekenfonds. Deze middelen dienen besteed te worden aan zaken die de totale leerling populatie ten goede komen.

### Voorziening personele kosten

De voorziening is opgenomen om de juridische- en ontslagkosten op te vangen van een aantal personeelsleden. In november 2014 zijn deze personen op non-actief gesteld en vervolgens is het traject van ontslag opgestart. Voor de ontslagvergoeding is uitgegaan van de kantonrechtersformule met correctiefactor 1.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

### **Algemeen**

In de staat van baten en lasten worden de baten en de voor die baten gemaakte lasten verantwoord. De baten zijn onder te verdelen in de rijksbijdrage en overige baten (ouderbijdrage, kantineomzet, etc.).

De ontvangen normatieve rijksbijdrage (lump sum) en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig als bate verwerkt in de staat van baten en lasten. Geormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

De kosten zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen. Met inachtneming van de grondslagen voor de rijksbijdrage worden de baten en lasten toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Pensioenen**

De Stichting heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het pensioenfonds ABP. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van 30-4-2017 is de beleidsdekkingsgraad (gemiddelde dekkingsgraad van afgelopen 12 maanden) van het pensioenfonds 94,7 % (bron: [www.abp.nl](http://www.abp.nl)). De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en –verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Rentebaten en rentelasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

## 5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

### Actief

#### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

Voor een overzicht van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar bijlage 1.

##### Vlottende activa

##### Debiteuren

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

#### Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
Rente spaarrekeningen	18.064	33.684
Reizen en excursies	55.764	60.737
Diverse personeelskosten	17.500	14.935
Huur	17.200	19.615
Abonnementen	28.424	26.322
Contributies	6.317	7.712
Vavo afdracht ROC A12	56.042	45.820
Licenties	23.691	24.662
Verzekeringspremies	1.798	3.436
Lease printers en copiers	18.214	17.875
Diversen	19.620	12.255
	<u>262.634</u>	<u>267.053</u>

#### Liquide middelen

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
ING Bank N.V.	2.110.096	1.534.446
Rabobank	1.571.283	1.552.041
Kas	2.439	2.919
Vorraad VVV-bonnen	452	195
Kruisposten	(25)	5
	<u>3.684.245</u>	<u>3.089.606</u>

## Passief

### Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2016	Bestemming resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31 december 2016
	€	€	€	€
Stichtingsreserve	225	-	-	225
Algemene reserve	2.222.110	(111.923)	-	2.110.187
Bestemmingsreserve publiek	229.018	-	-	229.018
Totaal eigen vermogen	<u>2.451.353</u>	<u>(111.923)</u>	<u>-</u>	<u>2.339.430</u>

### Voorstel resultaatbestemming

Vooruitlopend op een desbetreffend besluit van het bestuur is het positief resultaat over 2016 als volgt verdeeld:

Ten laste van de reserves:	Jaar 2016	Jaar 2015
Reserves uit overheidsmiddelen:		
- Algemene reserve	(€ 111.923)	-
- Reserve personeel	-	€ 14.018
Reserves uit eigen middelen		
- Algemene reserve	-	-
Totaal	(€ 111.923)	€ 14.018

### Voorzieningen

	Groot onderhoud	Jubilea personeel	Investerings- en leermiddelen	Spaar-Verlof	Personele kosten	Totaal voorzieningen
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	458.200	68.750	75.000	70.000	69.972	741.922
Dotaties	182.000	13.286	-	67.650	26.107	289.043
Onttrekkingen	(23.112)	(15.486)	-	(26.400)	(52.079)	(117.077)
Vrijval	-	-	-	-	-	-
Stand per 31 december 2016	<u>617.088</u>	<u>66.550</u>	<u>75.000</u>	<u>111.250</u>	<u>44.000</u>	<u>913.888</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	50.000	15.000	37.500	20.000	44.000	129.000
Langlopend deel > 1 jaar	567.088	51.550	37.500	91.250	-	784.888
Stand per 31 december 2016	<u>617.088</u>	<u>66.550</u>	<u>75.000</u>	<u>111.250</u>	<u>44.000</u>	<u>913.888</u>

## Kortlopende schulden

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
Loonheffing	380.623	430.367
Pensioenen	90.889	97.708
	<u>471.512</u>	<u>528.075</u>

### Voorschot geormerkte subsidies OC&W

De reservering bestaat uit de toegekende voorschotten inzake zij-instromers € 38.000.

### Overige schulden overlopende passiva

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
Energie	14.165	9.017
Accountant	13.328	17.315
Vakantiegeld incl. sociale lasten	280.040	312.000
Bindingstoelage incl. sociale lasten	27.806	-
Ouderbijdragen	216.923	233.025
Schadefonds	43.612	34.872
Prestatiesubsidie VSV VO	15.888	19.951
Gem. Ede, restant subsidie verbouwing	444.864	85.472
Diversen	18.545	20.733
	<u>1.075.171</u>	<u>732.385</u>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Leverancier	Omschrijving	< 1jr. €	1-5 jr. €	>5jr. €
Veenman	Printers en copiers	109.286	-	-
AFAS	Boekhoudprogramma	6.248	-	-
Raet	Salarisadministratie	12.079	12.079	-
Schoolmaster	Leerlingadministratie	38.140	-	-
Aalbers	Schoonmaak	103.267	-	-
Intexo	Schoonmaakbeheer	5.763	-	-
Vastgoed Marnix	Huur sportveld	16.000	-	-
TReNT Infrastructuur BV	Glasvezelverbinding	10.181	30.543	-
Campus Install.Techn. BV	Ketel + ov.apparatuur	4.994	-	-
Van Gansewinkel Ned. BV	Huur perscontainer	1.474	-	-
Kone BV Liften/roltrappen	Keuringswerkzaamheden lift	1.439	5.754	-
Leertouwer	Beheer/ondh. brandbeveiliging	387	387	-
Leertouwer	Ondh. Elektrotechn.installaties	7.616	-	-

### Materiële vaste activa in bestelling

De aangegane financiële verplichtingen jegens marktpartijen inzake materiële vaste activa in bestelling belopen per ultimo 2016 € 32.000 en zal volledig in 2017 worden afgewikkeld.



## 6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

### Baten

	<u>2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>2015</u>
	€	€	€
<u>Rijksbijdragen OCW</u>			
Loonkosten	8.356.192	8.368.000	8.357.242
Exploitatievergoeding	<u>1.625.551</u>	<u>1.604.000</u>	<u>1.672.947</u>
	9.981.743	9.972.000	10.030.189
<u>Overige rijksvergoedingen</u>			
Prestatiesubsidies	325.416	289.000	295.260
Toegekende prestatiesubsidie/zij-stroom	-	-	73.000
Studiebeurs	20.462	50.000	54.997
Vroegtijdig schoolverlaten	<u>25.951</u>	<u>25.000</u>	<u>10.000</u>
	371.829	364.000	433.257
Totaal Rijksbijdrage	<u><u>10.353.572</u></u>	<u><u>10.336.000</u></u>	<u><u>10.463.446</u></u>
<u>Overige baten</u>			
Ouderbijdrage	353.974	350.000	352.139
Reizen en excursies	163.522	205.000	216.793
Kantineomzet	70.704	90.000	75.826
Diversen	<u>162.949</u>	<u>148.000</u>	<u>158.889</u>
	751.149	793.000	803.647
<b>Totaal Baten</b>	<u><u><b>11.104.721</b></u></u>	<u><u><b>11.129.000</b></u></u>	<u><u><b>11.267.093</b></u></u>

## Lasten

	<b>2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>2015</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Personele lasten</u>			
Lonen en salarissen	6.735.220	6.767.000	7.264.512
Sociale lasten	927.948	877.000	732.657
Pensioenlasten	832.421	762.000	819.397
<i>Totaal lonen en salarissen</i>	<u>8.495.589</u>	<u>8.406.000</u>	<u>8.816.566</u>
Externe consultancy/uitzendbureau	68.750	120.000	123.352
ROC doorbetaling o.a. Vavo	92.163	90.000	53.706
Scholingskosten	110.197	90.000	99.300
Dotatie voorziening spaarverlof	41.250	30.000	25.000
Mutatie voorziening personele kosten	(25.972)	-	(338.400)
Overige personele lasten	165.726	97.000	91.963
<i>Totaal overige personele lasten</i>	<u>452.114</u>	<u>427.000</u>	<u>54.421</u>
Af: uitkeringen			
<i>Totaal uitkeringen</i>	(15.986)	(60.000)	(49.731)
Totaal Personele lasten	<u>8.931.717</u>	<u>8.773.000</u>	<u>8.821.756</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>			
Verbouwingen	115.000	190.000	140.000
Inventaris en apparatuur	69.858	82.000	64.169
ICT	92.711	122.000	136.720
	<u>277.569</u>	<u>394.000</u>	<u>340.889</u>
<u>Huisvestingslasten</u>			
Dotatie voorziening groot onderhoud	182.000	182.000	182.000
Huur sportterrein	16.000	16.000	16.000
Schoonmaak	133.034	177.000	167.728
Energie	130.269	112.000	124.090
Heffingen/verzekeringen	14.433	14.000	15.361
Onderhoud	56.140	69.000	65.163
	<u>531.876</u>	<u>570.000</u>	<u>570.342</u>
<u>Overige lasten</u>			
Administratie, beheer	421.980	362.000	393.703
Mutatie voorziening personele kosten	-	-	(76.628)
Inventaris en apparatuur	158.700	171.000	161.328
Leer- en hulpmiddelen	418.143	555.000	561.203
Overige kosten	491.624	394.000	511.506
	<u>1.490.447</u>	<u>1.482.000</u>	<u>1.551.112</u>

	<u>2016</u>
<u>Specificatie honorarium accountants</u>	
Onderzoek jaarrekening 2015	€ 23.398
Onderzoek jaarrekening 2016	€ 8.371
Andere controle opdrachten	€ 4.326
Adviesdiensten op fiscaal terrein	€ 0
Andere niet controle diensten	€ 2.818
	<u>€ 38.913</u>

Bovenstaand overzicht betreft de in het jaar 2016 daadwerkelijk in rekening gebrachte honorarium.

	<u>2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>2015</u>
<u>Rentebaten</u>			
ING Bank N.V.	5.965		14.113
Rabobank	12.111		19.540
UWV wettelijk rente	-		200
	<u>18.076</u>	<u>25.000</u>	<u>33.853</u>
<u>Rentelasten</u>			
Bankrente en -kosten	3.111	3.000	2.829
	<u>3.111</u>	<u>3.000</u>	<u>2.829</u>

## Model G

### **G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**

Omschrijving	Uw referentie	Periode	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is geheel uitgevoerd en afgerond	De prestatie is niet geheel uitgevoerd en afgerond
Vergoeding zij-instroom (van der Veeken)	1 / 167 / 21736		€ 19.000	€ 19.000	X	
Vergoeding zij-instroom (van Santen)	1 / 166 / 21590		<u>€ 19.000</u>	<u>€ 19.000</u>	X	
Totaal			<u>€ 38.000</u>	<u>€ 38.000</u>		

### **G2A Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

#### **G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Uw referentie	Periode	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen overschot verslag- jaar
Prestatieconvenant VSV variabel	783424-1	2016	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ -
Totaal			<u>€ 6.000</u>	<u>€ 6.000</u>	<u>€ 6.000</u>	

## **WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**

Functie	Naam	Ingangs- datum dienst- betrekking	Einddatum dienst- betrekking	Omvang dienst- verband	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten vergoedingen	Voorzieningen beloning be- taalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëin- diging van het dienstverband
Rector	dhr. L.P. Spelt	01-10-2007	n.v.t.	1fte	€ 102.871	n.v.t.	11.680	n.v.t.
Plv. rector	mw. S.G.J. Brefeld	01-10-2006	n.v.t.	1fte	€ 92.455	n.v.t.	10.293	n.v.t.
Voorzitter RvT	dhr. A.A. de Vries	24-11-2015	n.v.t.	n.v.t.	onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Secretaris RvT	dhr. C.J. van Dijk	14-07-2006	n.v.t.	n.v.t.	onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Lid RvT	dhr. H. Reisinger	06-04-2016	n.v.t.	n.v.t.	onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Lid RvT	dhr. J.Hazeleger	01-08-2011	n.v.t.	n.v.t.	onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Lid RvT	mw. HJC Roozendaal	01-03-2013	17-01-2017	n.v.t.	onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Lid RvT	dhr. A.H.M. Röttjers	01-08-2011	06-04-2016	n.v.t.	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Zowel de rector als de plaatsvervangend rector vallen in klasse D (9 complexiteitspunten) met een bezoldigingsmaximum van € 140.000.

### **Analyse begroting 2016 versus realisering 2016**

Het resultaat van boekjaar 2016 bedraagt € 111.923 negatief. In de begroting voor boekjaar 2016 is een negatief resultaat berekend van € 68.000. Het verschil tussen de begroting en de realisatie komt daarmee op een bedrag van € 43.923.

Het verschil is qua bedrag dusdanig laag dat een toelichting als overbodig wordt beschouwd.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

De belangrijkste gebeurtenis na balansdatum is de uitbreiding van de aula in het juniorgebouw.

In een brief van burgemeester en wethouders d.d. 26 maart 2014 werd het betreffende besluit gemeld en werd een bouwbudget van in totaal € 1.948.000 ter beschikking gesteld voor de uitbreiding van zowel het hoofdgebouw als het juniorgebouw.

In 2014 / 2015 is voor € 550.000 geïnvesteerd in uitbreiding van het hoofdgebouw. Inzake deze uitbreiding is € 635.000 1<sup>e</sup> subsidievoorschot van de Gemeente Ede in mindering gebracht. In 2015/2016 is voor € 199.397 geïnvesteerd in uitbreiding van de aula in het juniorgebouw. Inzake deze uitbreiding is € 559.261,50 2<sup>e</sup> subsidievoorschot van de Gemeente Ede in mindering gebracht. De uitbreiding van het juniorgebouw wordt in boekjaar 2017 afgerond. Hiervoor zal het resterend subsidiegedeelte van € 444.864 worden gebruikt.

Na afloop van de uitbreiding van het juniorgebouw zal de subsidie voor de 1<sup>e</sup> inrichting worden uitbetaald, alsmede het restbedrag van de subsidie voor uitbreiding van de beide bedragen.

## **OVERIGE GEGEVENS**

## **1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**









## **BIJLAGEN**

**Bijlage 1: Verloopoverzicht materiële vaste activa**

	Aanschaf waarde 1-1-16	Cumulatieve Afschrijving 1-1-16	Boekwaarde 1-1-16	(Des-) investeringen 2016	Afschrij- vingen 2016	Aanschaf waarde 31-12-16	Cumulatieve afschrijving 31-12-16	Boekwaarde 31-12-16
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b><u>Grond</u></b>								
Grond uitbreiding Hfd.2000	113.450	-	113.450	-	-	113.450	-	113.450
Grond uitbreiding Hfd.2007	4.250	-	4.250	-	-	4.250	-	4.250
<i>Totaal Grond</i>	117.700	-	117.700	-	-	117.700	-	117.700
<b><u>Verbouwingen</u></b>								
Uitbreiding huisvesting dep.2004	750.000	750.000	-	-	-	750.000	750.000	-
Uitbreiding huisvesting dep.2006	250.000	250.000	-	-	-	250.000	250.000	-
Stafkamers jr./lokaal J105 2009	100.000	70.000	30.000	-	10.000	100.000	80.000	20.000
Renovatie juniorgebouw 2013	1.050.000	245.000	805.000	-	105.000	1.050.000	350.000	700.000
<i>Totaal Verbouwingen</i>	2.150.000	1.315.000	835.000	-	115.000	2.150.000	1.430.000	720.000

	Aanschaf waarde 1-1-16	Cumulatieve Afschrijving 1-1-16	Boekwaarde 1-1-16	(Des-) investeringen 2016	Afschrij- vingen 2016	Aanschaf waarde 31-12-16	Cumulatieve afschrijving 31-12-16	Boekwaarde 31-12-16
<b><u>Inventaris en apparatuur</u></b>								
Inventaris 2009	183.900	183.900	-	-	-	183.900	183.900	-
Inventaris 2010	32.950	32.950	-	-	-	32.950	32.950	-
Inventaris 2011	40.500	32.502	7.998	-	7.998	40.500	40.500	-
Inventaris 2012	40.000	24.000	16.000	-	8.000	40.000	32.000	8.000
Inventaris 2013	50.000	25.000	25.000	-	10.000	50.000	35.000	15.000
Inventaris 2014	101.715	29.923	71.792	-	20.344	101.715	50.267	51.448
Inventaris 2015	117.201	11.862	105.339	-	23.440	117.201	35.302	81.899
Inventaris 2016	-	-	-	3.230	76	3.230	76	3.154
<i>Totaal Inventaris en appara- tuur</i>	566.266	340.137	226.129	3.230	69.858	569.496	409.995	159.501

	Aanschaf waarde 1-1-16	Cumulatieve Afschrijving 1-1-16	Boekwaarde 1-1-16	(Des-) investeringen 2016	Afschrij- vingen 2016	Aanschaf waarde 31-12-16	Cumulatieve afschrijving 31-12-16	Boekwaarde 31-12-16
<b><u>ICT</u></b>								
ICT 2010	160.000	160.000	-	-	-	160.000	160.000 *	-
ICT 2011	35.000	35.000	-	-	-	35.000	35.000 *	-
ICT 2012	69.000	69.000	-	-	-	69.000	69.000 *	-
ICT 2012	21.000	21.000	-	-	-	21.000	21.000	-
ICT 2013	115.000	95.909	19.091	-	19.091	115.000	115.000	-
ICT 2014	99.140	44.121	55.019	-	33.040	99.140	77.161	21.979
ICT 2015	116.152	5.370	110.782	-	38.720	116.152	44.090	72.062
ICT 2016	-	-	-	87.222	1.860	87.222	1.860	85.362
<i>Totaal ICT</i>	615.292	430.400	184.892	87.222	92.711	702.514	523.111	179.403
Totaal materiële vaste activa	<b>3.449.258</b>	<b>2.085.537</b>	<b>1.363.721</b>	<b>90.452</b>	<b>277.569</b>	<b>3.539.710</b>	<b>2.363.106</b>	<b>1.176.604</b>

- In 2016 is volledig afgeschreven ICT 2010/2011/2012 (aanschafwaarde € 264.000), buiten gebruik gesteld.

**Bijlage 2: Vergelijking cijfers 2016 met enkele voorgaande boekjaren**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
x € 1.000	€	€	€	€
<b><u>BATEN</u></b>				
Rijkssubsidie	10.354	10.463	10.174	10.507
Ouderbijdrage	354	352	373	173
Overige	397	452	353	340
<i>Totaal baten</i>	<u>11.105</u>	<u>11.267</u>	<u>10.900</u>	<u>11.020</u>
<b><u>LASTEN</u></b>				
Personeel	9.040	8.938	9.273	8.797
Afschrijving	278	341	340	331
Huisvesting	424	454	438	393
Overige lasten	1.490	1.551	1.711	1.245
<i>Totaal lasten</i>	<u>11.232</u>	<u>11.284</u>	<u>11.762</u>	<u>10.766</u>
<b><u>RENTE</u></b>				
Rentebaten	18	34	35	61
Rentelasten	(3)	(3)	(3)	(2)
<i>Totaal rente</i>	<u>15</u>	<u>31</u>	<u>32</u>	<u>59</u>
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b><u>(112)</u></b>	<b><u>14</u></b>	<b><u>(830)</u></b>	<b><u>313</u></b>
<b><u>LEERLINGENAANTALLEN</u></b>				
Peildatum 1 oktober	<u>1.454</u>	<u>1.547</u>	<u>1.579</u>	<u>1.584</u>
Gewogen gemiddelde	<u>1.508</u>	<u>1.566</u>	<u>1.582</u>	<u>1.574</u>
<b><u>DIVERSEN</u></b>				
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten per leerling	7.364	7.195	6.890	7.001
Lasten per leerling	7.448	7.206	7.435	6.840

Bij de berekening van de baten en lasten per leerling wordt uitgegaan van het gewogen gemiddelde, exclusief rente inkomsten.